

Общество с ограниченной ответственностью «Гидроресурс» (ООО «Гидроресурс»)

ИНН 2635824773, КПП 263501001, ОГРН 1132651027420

Адрес: 355035, г. Ставрополь, ул. 4 Промышленная, д. 4

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Информация об организации.

1.1. ООО «Гидроресурс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

-Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

-Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

-Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

-Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

26.51.7- Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления

33.20- Монтаж промышленных машин и оборудования

33.13 -Ремонт электронного и оптического оборудования;

46.74.2- Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Липатов Игорь Владимирович, доля участия — 100 процентов (100%). В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 150 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

1.3. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Липатов Игорь Владимирович (Решение № 4 от 08.11.2024г, на 5 лет).

Главный бухгалтер — Динеева Екатерина Викторовна.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

а) Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капитальными вложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

б) При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты не денежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

в) Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

г) Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

д) Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

ж) Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

з) Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

и) По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.4. Основные средства. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 357	(3 445)	152	-	-	(419)	-	-	-	-	4 510	(3 865)
	За 2024 г.	4 088	(2 739)	269	-	-	(706)	-	-	-	-	4 357	(3 445)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 468	(1 912)	-	-	-	(222)	-	-	-	-	2 468	(2 135)
	За 2024 г.	2 310	(1 428)	158	-	-	(484)	-	-	-	-	2 468	(1 912)
Офисное оборудование	За 2025 г.	637	(404)	152	-	-	(74)	-	-	-	-	790	(478)
	За 2024 г.	526	(316)	111	-	-	(68)	-	-	-	-	637	(404)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 252	(1 129)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	1 252	(1 252)
	За 2024 г.	1 252	(965)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	1 252	(1 129)

2.5. Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получено (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 618	(301)	6 108	(3 618)	3 316	(3 270)	-	-	-	6 108	(255)
	За 2024 г.	4 334	(2 889)	3 618	(4 334)	3 953	(1 365)	-	-	-	3 618	(301)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 618	(301)	6 108	(3 618)	3 316	(3 270)	-	-	-	6 108	(255)
	За 2024 г.	4 334	(2 889)	3 618	(4 334)	3 953	(1 365)	-	-	-	3 618	(301)

2.6. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 473	4 204	2 769
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	333	556	883
Офисное оборудование	287	209	184
Транспортные средства	5 853	3 439	1 702
Неамортизируемые основные средства - всего	25	25	25

2.7. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 260	-	-	(6 260)	-	-
	За 2024 г.	158	-	3 729	-	-	(3 887)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 108	-	-	(6 108)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 618	-	-	(3 618)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	158	-	-	-	-	(158)	-	-

3. Учет нематериальных активов.

3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

4. Учет запасов.

а) Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

б) При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

в) Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

4.1.

Запаса. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоим	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесцен	изменения видов		фактическая себестоим	резерв под обесценение
					фактическая себестоим	резерв под		фактическая	резерв в под		
Запасы - всего	За 2025 г.	37 734	-	89 330	(105 321)	-	-	X	X	21 743	-
	За 2024 г.	29 604	-	39 915	(31 785)	-	-	X	X	37 734	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	12 449	-	19 968	(3 445)	-	-	(18 778)	-	10 194	-
	За 2024 г.	346	-	22 488	(4 520)	-	-	(5 865)	-	12 449	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	25 285	-	69 362	(101 876)	-	-	18 778	-	11 549	-
	За 2024 г.	29 258	-	17 427	(27 265)	-	-	5 865	-	25 285	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Учет финансовых вложений.

5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

6.1. Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	19 503	-	22 800	-	(17 163)	(75)	-	-	25 065	-
	3а 2024 г.	19 432	-	8 849	-	(8 778)	-	-	-	19 503	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 133	-	16 327	-	(6 365)	(68)	-	-	16 027	-
	3а 2024 г.	7 033	-	3 940	-	(4 839)	-	-	-	6 133	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 758	-	6 184	-	(5 187)	(7)	-	-	7 750	-
	3а 2024 г.	8 552	-	2 092	-	(3 885)	-	-	-	6 758	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 570	-	-	-	(6 569)	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	3 794	-	2 775	-	-	-	-	-	6 570	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	41	-	287	-	(41)	-	-	-	287	-
	3а 2024 г.	33	-	41	-	(33)	-	-	-	41	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 503	-	22 800	-	(17 163)	(75)	-	X	25 065	-
	3а 2024 г.	19 432	-	8 849	-	(8 778)	-	-	X	19 503	-

7. Учет аренды

7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

7.4. Организация арендует производственное и офисное помещения. Без права выкупа и возможностью передачи в субаренду. Расходы по аренде помещений за 2025г. составили 1 640 тыс.руб.

8. Учет расходов и доходов.

- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. (Основание: п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

8.1 Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	105 399	31 866
Затраты на оплату труда	7 291	3 821
Отчисления на социальные нужды	1 791	923
Амортизация	3 689	2 071
Прочие затраты	20 189	8 089
Итого по элементам	138 358	46 770
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	138 358	46 770

8.2. Проценты к получению в сумме 1 930 тыс. руб. составили перечисленные банком проценты за размещение денежных средств организации на депозитный счёт по итогам 2025г.

8.3. Прочие доходы в сумме 1 990 тыс. руб. составила списанная кредиторская (дебиторская) задолженность по итогам 2025г.

8.4. Прочие расходы- Иная операционная деятельность включены:

- Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения в сумме 1 094 тыс. руб. составили едино разовые выплаты премий (премии к праздникам, к значимым событиям) .

- НДС по списанной кредиторской задолженности в сумме 1 979 тыс. руб.

9. Обязательства. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	2 135	-	-	-	2 135	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Обязательства по аренде (лизинг)	3а 2025 г.	-	2 135	-	-	-	2 135	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	24 589	20 440	-	(23 439)	(1 990)	19 600	
	3а 2024 г.	23 582	19 765	-	(18 758)	-	24 589	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 340	2 129	-	(6 688)	(1 977)	804	
	3а 2024 г.	18 929	2 066	-	(13 489)	-	7 507	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 674	12 771	-	(15 557)	(13)	12 876	
	3а 2024 г.	2 967	16 403	-	(3 696)	-	15 674	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	
Обязательства по аренде (лизинг)	3а 2025 г.	1 027	719	-	(1 027)	-	719	
	3а 2024 г.	88	1 027	-	(88)	-	1 027	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	57	83	-	-	-	140	
	3а 2024 г.	1 534	-	-	(1 477)	-	57	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	324	4 522	-	-	-	4 846	
	3а 2024 г.	55	268	-	-	-	324	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	215	-	-	-	215	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	24 589	20 440	-	(23 439)	(1 990)	19 600	
	3а 2024 г.	23 582	19 765	-	(18 758)	-	24 589	

Организация в 2025г получила три автомобиля в качестве предмета аренды (лизинга) как право пользования активами. С дальнейшей возможностью права выкупа. На конец 2025г. сумма обязательств по аренде (лизингу) составила 2 135 тыс.руб., как долгосрочные обязательства и 719 тыс.руб., как краткосрочные обязательства.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10.1. Отчёт о движении денежных средств не предоставляется в связи с применением упрощённых способов учёта.

11. Финансовый результат.

Выручка Общества за 2025 год составила 174 028 тыс. рублей, что на 116 937 тыс. рублей выше показателя предыдущего года. Рост выручки связан с увеличением объема продаж и увеличением покупательского спроса. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 26 281 тыс. рублей, что выше показателя предыдущего года на 17 893 тыс. рублей.

12. Отчет об изменениях капитала за 2025г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	67 318	67 328
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	67 318	67 328

Форма 0710004 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	8 589	8 589
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	(17 640)	(17 640)
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	58 267	58 277
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	58 267	58 277
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	58 267	58 277

Форма 0710004 с 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	26 281	26 281
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	(2 150)	(2 150)
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	82 398	82 408

12. Иная информация.

12.1. Штрафные санкции. Штрафных санкций по налогам и сборам, а также пеней, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, Общество не имеет. Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое состояние, на отчетную дату не ведется.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г.

Генеральный директор

Липатов Игорь Владимирович

27 марта 2026 г.

